



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 977 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAKOBSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse: Grønnegata 114
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: ACCOUNT-IT AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 729 557	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 049 230	
Sum kostnader		2 778 787	
Driftsresultat		-2 778 787	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	-2 309 135	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 098	
Annen renteinntekt		1 012 648	
Annen finansinntekt		-11 014 517	
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		11 760 182	
Sum finansinntekter		-459 723	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		3 721 815	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	2 342 776	
Annen rentekostnad		33 824	
Annen finanskostnad		1 644 031	
Sum finanskostnader		7 742 447	
Netto finans		-8 202 170	
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 980 957	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 9	-1 323 810	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 657 147	0
Årsresultat	7	-9 657 147	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 657 147	
Totalresultat		-9 657 147	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 030 950	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-10 688 097	
Sum overføringer og disponeringer		-9 657 147	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 9	6 265 222	
Sum immaterielle eiendeler		6 265 222	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		211 628	
Skip, rigger, fly og lignende	2, 5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		70 279	
Sum varige driftsmidler	2	281 907	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	517 121	
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Investeringer i aksjer og andeler	4, 5, 4, 5	14 545 062	
Andre fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		15 062 183	
Sum anleggsmidler		21 609 312	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 3, 8	4 336 154	
Sum fordringer		4 336 154	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	46 438 267	
Markedsbaserte obligasjoner	4	25 618 748	
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer	4	72 057 015	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	34 320 353	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 320 353	
Sum omløpsmidler		110 713 521	0
SUM EIENDELER		132 322 833	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	8 700 000	
Overkurs		115 795 636	
Sum innskutt egenkapital		124 495 636	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-10 000	
Sum opptjent egenkapital		-10 000	

Sum egenkapital	7	124 485 636	0
------------------------	----------	--------------------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6, 9		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	5	328 900	
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		328 900	

Sum langsiktig gjeld		328 900	0
-----------------------------	--	----------------	----------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		57 445	
Betalbar skatt	6, 9		
Skyldige offentlige avgifter		68 402	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld	4, 8, 7, 3, 3, 3	7 382 450	
Sum kortsiktig gjeld		7 508 297	
Sum gjeld		7 837 197	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		132 322 833	0



Til generalforsamlingen i Jakobsen & Sønner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jakobsen & Sønner AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 657 147. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Jakobsen & Sønner AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Jakobsen & Sønner AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 28. juni 2018

PricewaterhouseCoopers AS

John Giæver
Statsautorisert revisor



Jakobsen & Sønner AS

Regnskapsprinsipp.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder

Inntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som er knyttet til driften av selskapet og til kortsiktige plasseringer i penge- og verdipapirmarkedet.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller senere enn 1 år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke ventes være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av vurderinger av de enkelte fordringer.

Verdipapirer og pengeplasseringer

Verdipapirer og pengeplasseringer er vurdert til markedsverdi på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valuta-terminkontrakter er vurdert til terminkurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom det har en antatt levetid over 3år og kostpris som overstiger kr 15 000. Driftsmidler med antatt levetid mindre enn 3år og vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres som driftskostnad. Påkostninger tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter egenkapitalmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Motatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Andeler i ansvarlig selskaper og komandittselskaper behandles etter nettometoden.

Skatt

Skattekostnader i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%/24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Utsatt skatt-/skattefordel er beregnet av nettogrunnlaget etter at skatteøkende og skatteminkende forskjeller er utlignet.



Noter 2017

Org.nr. 818 977 352

Jakobsen & Sønner AS

Note 1 Ansatte, godtgjørelse, lån m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017
Lønninger og honorarer	1 326 962
Arbeidsgiveravgift	126 358
Pensjonskostnader og personalforsikringer	255 691
Andre personalkostnader	20 546
Sum lønnskostnader	<u>1 729 557</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>1,5</u>

Godtgjørelse:

Lønn daglig leder/styremedlem	606 680
Annen godtgjørelse daglig leder	7 953
	<u>614 633</u>
Lønn styrets leder	353 693
Annen godtgjørelse styrets leder	8 860
	<u>362 553</u>
Honorar til styret	<u>600 000</u>

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar	47 500
Kostnadsført revisjonshonorar for attestasjoner knyttet til fusjonsprosesse	37 500
Honorar for andre tjenester utført av jurister i tilknyttet selskap	222 500
	<u>307 500</u>

Selskapet kommer inn under reglene om obligatorisk tjenestepensjon og har inngått avtale om innskuddsbasert pensjonsordning.

Note 2 Varige driftsmidler

	Ikke avskrivbare eiendeler	Maskiner og løsøre	Sum
Anskaffelseskost ved fusjon 01.01.	281 907	521 365	803 272
Årets tilgang			-
Årets avgang (ansk.kost)			-
Anskaffelseskost 31.12.	<u>281 907</u>	<u>521 365</u>	<u>803 272</u>
Akk. avskr. 31.12.	-	521 365	521 365
Balanseført verdi 31.12.	<u>281 907</u>	<u>-</u>	<u>281 907</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Prosentstans for ordinære avskrivninger		10%-33%	14%

Note 3 Aksjer i datterselskap/mellomværender med datterselskap.

Jakobsen & Sønner AS eier 100% av aksjene i følgende datterselskap:
Nord Forretningsseidommer AS som eier et næringsbygg for utleie.
Troms Fjord AS som er komplementar til Troms Fjord KS.

Datterselskapene er 100% eiet. De er i regnskapet bokført etter egenkapitalmetoden.

	Jakobsen & Sønner Holding AS	Troms Fjord AS	Nord Forretn. eiend. AS	Sum fordring konsern- selskap
EK i datterselskapene 01.01		2 556 144	745 170	3 301 314
Årets resultat i datterselskapene		-2 809 531	362 410	-2 447 121
Avgitt konsernbidrag til datterselskap			100 000	100 000
Avsatt konsernbidrag fra datterselskap			-437 072	-437 072
EK i datterselskap 31.12		<u>-253 387</u>	<u>770 508</u>	<u>517 121</u>
Fusjonsgjeld til morselskap	-5 000 000			
Fordring på morselskap	5 570			5 570
Fordring på datterselskap		2 517 713	1 146 629	3 669 912
Fordring på datter - konsernbidrag			575 095	575 095
	<u>-4 994 430</u>	<u>2 517 713</u>	<u>1 721 724</u>	<u>4 245 007</u>
Fusjonsgjeld til morselskap er oppført under annen kortsiktig gjeld.				<u>-5 000 000</u>



Noter 2017

Org.nr. 818 977 352

Jakobsen & Sønner AS

I 2016 utvidet selskapet sin eierandel i Technor Energy AS slik at de nå eier 94,94% i dette selskapet. Kostpris på aksjeposten er kr. 7 895 546,00. Technor Energy AS er insolvent og aksjeposten er derfor nedskrevet til 0,00.

Note 4 Kapitalplassering

Selskapet har plassert kapital i fast eiendom, aksjer, obligasjoner og ulike finansielle verdipapirer, inndelt i følgende hovedgrupper.

Anleggsmidler:

	2017
Aksjer i datterselskap - note 3	517 121
Investering i langsiktige aksjer - ikke børsnotert	7 112 368
Investering i deltakerignede selskap (KS/IS)	7 432 694
Lån tilknyttet investeringer i andre selskap	0
Samlet bokført verdi av kapitalplasseringer	<u>15 062 183</u>

- Datterselskap er bokført etter egenkapitalmetoden.
- Ikke børsnoterte aksjer er i hovedsak plasseringer i større næringsseidomsaksjeselskap. Aksjene er bokført etter laveste verdis prinsipp av oppgitt markedsverdi og historisk kost.
- Deitakelse i kommandittselskap er bokført etter nettometoden
- Lån er bokført til pålydende på opptakstidspunktet, med evt. tillegg for opptjente renter.

Omløpsmidler:

Selskapet har regulert verdien av aksjer og obligasjoner til markedsverdi på balansetidspunktet.

	2017
Plassering i aksjer og aksjefond vurdert til markedsverdi	46 438 267
Plassering i rentebærende obligasjoner/fond til markedsverdi	25 618 748
	<u>72 057 015</u>

Valutakontrakter:

Inntekter/tap resultatføres når kontraktene innfris.
Inngåtte valutaterminkontrakter som ikke er oppgjort 31.12, og som representere et latent tap, er balanseført som gjeld
Latent gevinst føres ikke. Latent tap 31.12

-739 299

Note 5 Gjeld/pantstillelser/avdragstid

Av selskapets bokførte gjeld er er kr. 328 900,- sikret med pant i selskapets eiendeler.

	2017
Kassakreditt	0
Langsiktige lån	328 900
	<u>328 900</u>
Som pantesikkerhet for langsiktig lån i Sparebanken NN er stillet: Pant i KS-andel i Troms Fjord KS Balanseverdi 31.12	<u>4 385 581</u>
Som sikkerhet for kassakreditt, valutahandel og et hvert mellomværende i DNB er følgende sikkerhet stillet Bankinnskudd pålydende pr. 31.12	15 000 934
	<u>15 000 934</u>
I selskapets bankinnskudd inngår skattetrekk, bundet med	<u>46 275</u>



Jakobsen & Sønner AS

Noter 2017

Org.nr. 818 977 352

Note 6 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 323 810	2 726 378
Skattekostnad ordinært resultat	-1 323 810	2 726 378
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-10 980 957	43 374 120
Permanente forskjeller	4 551 950	-35 321 647
Endring i midlertidige forskjeller	797 361	-10 839 964
Mottatt konsernbidrag	0	213 000
Skattepliktig inntekt	-5 631 646	-2 574 492
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-138 023	-53 250
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	138 023	53 250
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	443 496	501 463	57 967
Fordringer	18 607 314	-1 981 903	-20 589 217
Gevinst – og tapskonto	1 397 379	1 746 726	349 347
Avsetninger mv	-739 299	-349 252	390 047
Sum	19 708 890	-82 966	-19 791 856
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 359 770	-20 728 124	5 631 646
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-20 589 217	0	20 589 217
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-27 240 098	-20 811 090	6 429 007
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-6 265 222	-4 994 662	1 270 561
Justert avvik 2016			53 249
Endring utsatt skattefordel			1 323 810



Noter 2017

Org.nr. 818 977 352

Jakobsen & Sønner AS

Note 7 Egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 87 000 aksjer à kr. 100,00. Aksjene er fordelt på A- og B- aksjer

	Aksjekapital		Annen		Sum
	A-aksjer	B-aksjer	Overkursfond	nnskutt EK	
Ved stiftelsen feb 2017	3 000	27 000		-10 000	20 000
Konvertering av fordring nov 17	867 000	7 803 000	125 422 715		134 092 715
Justering forel. resultat på fusjonstidspunkt			1 061 018		1 061 018
Resultat 2017			-9 657 147		-9 657 147
Avsatt til utbytte			-1 030 950		-1 030 950
Egenkapital 31 12	870 000	7 830 000	115 795 636	-10 000	124 485 636

Selskapets B-aksjer gir ikke stemmerett. Det er knyttet begrensninger i retten til utbytte, dog slik at generalforsamlingen skal avgjøre størrelsen av utbyttet.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Selskapets aksjonærer er Jakobsen & Sønner Holding AS	8 700	78 300	100,00

B-aksjene har ikke stemmerett i selskapets generalforsamling.

Note 9 Avleggelse av regnskap og gjennomføring av trekantfusjon i 2017

Jakobsen & Sønner Holding AS, org.nr. 918 770 852 ble etablert i 2017.

Selskapet har deretter etablert datterselskapet J&S Datter AS, org.nr. 818 977 352 som har gjennomført fusjon med AS Jakobsen & Sønner, org.nr. 931 081 837 som deretter er slettet i foretaksregisteret. J&S Datter AS har endret navn til Jakobsen & Sønner AS.

Fusjonen er gjennomført ut fra reglene om skattefri fusjon og er gjennomført etter kontinuitetsmetoden. Fusjonen har virkning fra 1. januar 2017. For sammenlignbare tall for 2016 henvises det til årsregnskapet for AS Jakobsen & Sønner.



Årsregnskap

2017

Jakobsen & Sønner AS

Org.nr.: 818 977 352

Utarbeidet av:

Account-IT AS
Postboks 2034
9265 Tromsø
Autorisert regnskapsførerselskap





Resultatregnskap		
Jakobsen & Sønner AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Lønn og andre personalkostnader	1	1 729 557
Annen driftskostnad	1	1 049 230
Sum driftskostnader		<u>2 778 787</u>
Driftsresultat		<u>-2 778 787</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Renteinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 098
Renteinntekter fra bank og andre plasseringsinstrument		1 012 648
Sum renteinntekter		<u>1 103 746</u>
Realisert avkastning aksjer og valuta		
Avkastning på investering i datterselskap	3	-2 309 135
Avkastning på investering i kommandittselskap		-6 352 403
Realisert avkastning av finansplasseringer		-4 662 114
Sum realisert avkastning		<u>-13 323 652</u>
Verdijustering investeringer		
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler		11 760 182
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmidler		-3 721 815
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 952 729
Omvurderingskonto valutaforretninger	4	-390 047
Sum verdijusteringer		<u>-10 173 780</u>
Rentekostnader		
Rentekostnad		-33 824
Annen finanskostnad		-1 644 031
Sum rentekostnader		<u>-1 677 856</u>
Resultat av finansposter		<u>-8 202 170</u>
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352	Side 2



Resultatregnskap		
Jakobsen & Sønner AS		
	Note	2017
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 980 957
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 9	1 323 810
Ordinært resultat		<u>-9 657 147</u>
Årsresultat	7	<u>-9 657 147</u>
Overføringer		
Avsatt til utbytte	7	1 030 950
Overført fra annen egenkapital		10 688 097
Sum overføringer		<u>-9 657 147</u>

Jakobsen & Sønner AS Org.nummer 818 977 352 Side 3



Balanse		
Jakobsen & Sønner AS		
Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	6, 9	6 265 222
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 265 222</u>
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		211 628
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		70 279
Sum varige driftsmidler	2	<u>281 907</u>
Finansielle driftsmidler		
Aksjer i datterselskap	3, 4	517 121
Investering i andre langsiktige aksjer	4, 5	7 112 368
Investeringer i deltakerlignede selskap	4, 5	7 432 694
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 062 183</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 609 312</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		91 147
Fordringer på konsernselskap	3	4 245 007
Sum fordringer		<u>4 336 154</u>
Finansielle omløpsmidler		
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	4	46 438 267
Markedsbaserte obligasjoner/rentebærende fond	4	25 618 748
Sum investeringer	4	<u>72 057 015</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>34 320 353</u>
Sum omløpsmidler		<u>110 713 521</u>
Sum eiendeler		<u>132 322 833</u>
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352	side 4



Balanse		
Jakobsen & Sønner AS		
	Note	2017
Egenkapital og gjeld		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	8	8 700 000
Overkursfond		115 795 636
Sum innskutt egenkapital		<u>124 495 636</u>
Opptjent egenkapital		
Annen innskutt egenkapital		-10 000
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 000</u>
Sum egenkapital	7	<u>124 485 636</u>
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	5	328 900
Sum annen langsiktig gjeld		<u>328 900</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		57 445
Skyldig offentlige avgifter		68 402
Omvurderingskonto valutaforretning	4	739 299
Kortsiktig gjeld til aksjonærene	8	131 193
Avsatt utbytte	7	1 030 950
Gjeld til konsernselskap	3	100 000
Annen kortsiktig gjeld	3	5 381 007
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 508 297</u>
Sum gjeld		<u>7 837 197</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>132 322 833</u>
Tromsø, 28.06.2018 Styret i Jakobsen & Sønner AS		
Terje Øystein Jakobsen styreleder	Tor Arne Jakobsen styremedlem/daglig leder	Wibecke Jakobsen Tofte styremedlem
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352	side 5